

甘肃上峰水泥股份有限公司
二〇二三年度
内部控制审计报告

致同会计师事务所（特殊普通合伙）

内部控制审计报告

致同审字（2024）第 110A013351 号

甘肃上峰水泥股份有限公司全体股东：

按照《企业内部控制审计指引》及中国注册会计师执业准则的相关要求，我们审计了甘肃上峰水泥股份有限公司（以下简称“上峰水泥”）2023 年 12 月 31 日的财务报告内部控制的有效性。

一、企业对内部控制的责任

按照《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《企业内部控制评价指引》的规定，建立健全和有效实施内部控制，并评价其有效性是上峰水泥董事会的责任。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上，对财务报告内部控制的有效性发表审计意见，并对注意到的非财务报告内部控制的重大缺陷进行披露。

三、内部控制的固有局限性

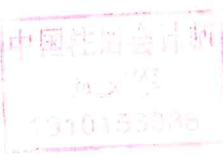

内部控制具有固有局限性，存在不能防止和发现错报的可能性。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制审计结果推测未来内部控制的有效性具有一定风险。

四、财务报告内部控制审计意见

我们认为，上峰水泥于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。



中国注册会计师  董旭 

中国注册会计师  张文军 

中国·北京

二〇二四年四月二十三日



姓名: 魏 帆
 Full name: 魏 帆
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1970年03月04日
 Date of birth: 1970年03月04日
 工作单位: 北京中仁信会计师事务所
 Working unit: 北京中仁信会计师事务所
 身份证号码: 210304700304223
 Identity card No.: 210304700304223

姓名: 魏 帆
 性别: 男
 出生日期: 1970年03月04日
 工作单位: 北京中仁信会计师事务所
 身份证号码: 210304700304223

注册号: 110000032630
 No. of Certificate: 110000032630
 协会名称: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2016年3月20日
 Date of Issuance: 2016年3月20日



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2016年12月24日

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2017年12月24日

同意登记
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2017年12月24日

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2017年12月24日

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意登记
 Agree the holder to be transferred to

转出协会盖章
 Stamp of the transferor Institute of CPAs
 2015年1月12日

转入协会盖章
 Stamp of the transferee Institute of CPAs
 2015年1月12日

注册会计师协会公告
 Notice of the Institute of CPAs

2015.5.7

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会公告
 Notice of the Institute of CPAs

2016年3月20日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师协会公告
 Notice of the Institute of CPAs

2016年3月20日





姓名 张文军
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1992-04-17
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 110111199204173829
Identity card No.



年度检验登记 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名: 张文军
证书编号: 110101560883

证书编号:
No. of Certificate 110101560883

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs
北京注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance 2020 年 04 月 20 日

年 月 日
/y /m /d

证书序号: 0014469

此件仅用于业务报告使用, 复印无效



说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书



名称: 北京惠琦会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 惠琦

主任会计师: 惠琦

经营场所: 北京市朝阳区建国门外大街22号赛特广场5层

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010156

批准执业文号: 京财会许可[2011]0130号

批准执业日期: 2011年12月13日



发证机关: 北京市财政局
二〇一〇年十一月十一日

中华人民共和国财政部制



此件仅供业务报告使用，复印无效

营业执照

(副本) (20-1)

统一社会信用代码

9111010592343655N



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 致同会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 李惠琦

出资额 5340 万元

成立日期 2011 年 12 月 22 日

主要经营场所 北京市朝阳区建国门外大街 22 号赛特广
场五层

经营范围

审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资
报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具
相关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、
税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的
其他业务。
(市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经
批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活
动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营
活动。)



登记机关

2024 年 03 月 08 日

市场主体应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

<http://www.gsxt.gov.cn>

国家企业信用信息公示系统网址：

国家市场监督管理总局监制